

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0503760
	на 1 января 2023 г. Дата	01.01.2023
Учреждение	<u>муниципальное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 226»</u>	по ОКПО 47143882
Обособленное подразделение		
Учредитель	<u>департамент образования мэрии города Ярославля</u>	по ОКТМО 78701000
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя		по ОКПО 02119231
Периодичность: квартальная, годовая		Глава по БК 803
	к Балансу по форме	0503730
Единица измерения: руб.	по ОКЕИ	383

### Общие сведения

муниципальное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад №226» является юридическим лицом, руководствуется в своей деятельности Гражданским кодексом РФ, Федеральным Законом «Об образовании» и приказом Департамента образования мэрии города Ярославля об утверждении новой редакции (Муниципального дошкольного учреждения). Юридический адрес: 150040, г.Ярославль, ул. Победы, д.26А, пр-кт Октября, д.41А Руководствуясь муниципальным заданием, разработан план финансово-хозяйственной деятельности учреждения на 2022-2024 годы. Основным направлением деятельности учреждения является обучение, воспитание, развитие и укрепление физического здоровья детей дошкольного возраста. Правовое обоснование работы учреждения: -Лицензия на право осуществления образовательной деятельности; -Устав учреждения; -Договор о взаимоотношениях ДООУ и учредителя (таблица№1).

### Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Для повышения эффективности расходования средств учреждения в 2022 году осуществлялись следующие мероприятия: повышение доли закупок товаров на конкурсной основе и с проведением мониторинга цен, распределение средств в зависимости от объема предоставленных услуг.

## **Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»**

Для осуществления деятельности учреждения за 2022 год перечислена субсидия на выполнение муниципального задания в сумме 31349403,77руб.. Кассовые расходы произведены в сумме 31264503,46руб.(100%). Расходы произведены строго по целевому назначению. Получено доходов от продажи услуг (родительская плата, платные услуги) в сумме 6998889,00 руб. что составляет 79% утвержденного плана на отчетный период. Остаток средств по приносящей доход деятельности на 01.01.23г. на лицевом счете составил 1457790,41 руб. Оплата родителей за содержание детей направлялась на оплату услуг по организации питания воспитанников, приобретение моющих и хозяйственных средств.

## **Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности»**

В результате финансово-хозяйственной деятельности расчеты с сотрудниками по заработной плате, пособия по временной нетрудоспособности и пособия по уходу за ребенком произведены в полном объеме. На 01.01.2023 г. имеется текущая задолженность по оплате страховых взносов с заработной платы за декабрь 2022 г., которая будет погашена в январе 2023 г. Оплата остальных текущих расходов учреждения производилась согласно фактически предоставленным услуг, актов выполненных работ, товарных накладных и выставленных счетов-фактур. По состоянию на 01.01.2023 г. просроченная кредиторская задолженность отсутствует. По состоянию на 1 января 2023 г. по платежам в бюджет просроченной кредиторской задолженности нет. На 01.01.2023 г. образовались остатки на лицевом счете 803.03.141.5; 803.03.141.6 По КФО4 – 84950,36руб., в том числе по областному бюджету –84950,36 руб., по КФО5- 0,00 руб. Заработная плата начислена в полном объеме с учетом уровня средней заработной платы педагогическим работникам и выплачена.

## **Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»**

По форме 503710 перенос сумм через 304.06 счет, постановка на учет основных средств по КФО 4, оплаченных по КФО 5., операции по возмещению за счет субсидии на иные цели, целевых расходов по выплате заработной платы, произведенных за счет КФО 4. Перенос затрат по КФО 4 на КФО 2 в связи с оплатой кредиторской задолженности за счет средств от приносящей доход деятельности.

В форме 769-4, 769-5 графа 5 по счету 302 не равна графе 6 так как был возврат денежных средств (восстановлены кассовые расходы)

## Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

В отчетном периоде в учреждении проводился ряд мероприятий по внутреннему контролю (предварительному, текущему, последующему) за соблюдением требований бюджетного законодательства, финансовой дисциплины, эффективности использования материальных и финансовых ресурсов и правильности ведения бюджетного учета и составления отчетности. При проведении внутреннего контроля по ревизии кассы излишков и недостач не выявлено; первичные документы оформляются своевременно и правильно; данные регистров аналитического учета соответствуют данным журналов-ордеров и главной книги; расхождений с данными бухгалтерского учета не обнаружено. На основании учетной политики учреждения на 2022 г.

Инвентаризация материальных ценностей, денежных средств и расчетов перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена на основании приказа заведующей № 02-03/260/1 от 30.11.2022 г. по состоянию на 01.12.2022 г. излишков и недостач не выявлено, расхождений с данными бухгалтерского учета не обнаружено.

заведующий

Т.В. Воробьева

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ  
Сертификат: 00E7269C8A8563B12B6F2FDA833E37E7EE  
Владелец: Воробьева Татьяна Валентиновна  
Действителен с 22.11.2022 по 15.02.2024

главный  
бухгалтер

Л.В. Гуричева

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ  
Сертификат: 01552CC80024AFBEB74DE28C7A93FBE16B  
Владелец: Гуричева Лариса Вениаминовна  
Действителен с 04.10.2022 по 04.10.2023

главный  
бухгалтер

Л.В. Гуричева

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ  
Сертификат: 01552CC80024AFBEB74DE28C7A93FBE16B  
Владелец: Гуричева Лариса Вениаминовна

Действителен с 04.10.2022 по 04.10.2023

*Централизованная бухгалтерия*

\_\_\_\_\_  
(наименование, местонахождение)

ОГРН	
ИНН	
КПП	

Руководитель  
(уполномоченное  
лицо)

\_\_\_\_\_  
(должность)

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

Исполнитель

главный бухгалтер  
(должность)

Л.В. Гуричева  
(расшифровка подписи)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**  
Сертификат: 01552CC80024AFBEV74DE28C7A93FBE16B  
Владелец: Гуричева Лариса Вениаминовна  
Действителен с 04.10.2022 по 04.10.2023

\_\_\_\_\_  
(телефон, e-mail)

26 января 2023 г.

## Сведения о направлениях деятельности

Вид деятельности (код по ОКВЭД)	Коды бюджетной классификации (код раздела, подраздела)	Пояснения
1	2	3
1. Относительно года, предшествующего отчетному (ОКВЭД по новым видам деятельности, которые не осуществлялись учреждением)		
2. Относительно очередного года, следующего за отчетным (ОКВЭД по новым видам деятельности, прекращенным в отчетном году)		

## Сведения об основных положениях учетной политики учреждения

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4

## Сведения о проведении инвентаризаций

Проведение инвентаризации				Результат инвентаризации (расхождения)		Меры по устранению выявленных расхождений
причина	дата	приказ о проведении		код счета бухгалтерского учета	сумма, руб.	
		номер	дата			
1	2	3	4	5	6	7
					0,00	